

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Сервис Про» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общие сведения об организации

Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Про»

Наименование краткое: ООО «Сервис Про»

ИНН 5032379800

КПП 503201001

Частная собственность: код по ОКФС 16

ОКПО 54060091

Дата создания 21.05.2024 г.

Адрес: 143050, Московская область, д. Малые Вязёмы, Петровское шоссе, дом 5
помещение 38 .

1.2. Характеристика деятельности

Основным видом экономической деятельности компании является деятельность по упаковыванию товаров (код ОКВЭД 82.92). Дополнительные виды деятельности общая уборка зданий (код ОКВЭД 81.21), Деятельность по комплексному обслуживанию помещений(код ОКВЭД 81.10).

1.3. Структура и масштабы деятельности

Среднесписочная численность, чел.

на 31.12.2024 г. – 1

на 31.12.2025 г. – 23

изменение + 22

Уставный капитал, тыс. руб.

на 31.12.2024 г. – 70 000

на 31.12.2025 г. – 70 000

1.4. Сведения о статусе организации

Компания является субъектом малого предпринимательства (состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие) и в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с Федеральным [законом](#) от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному [закону](#) от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

ООО «Сервис Про» в 2025 г. применяет специальный налоговый режим – УСН «доходы».

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Отчетность составлена по образцам упрощенной бухгалтерской отчетности, утвержденным Приложением № 9 к ФСБУ 4/2023.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя.

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета

Как субъект малого предпринимательства, организация в соответствии с пунктом 2.1 ПБУ 1/2008 и пунктом 18 ФСБУ 4/2023 не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета :

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.3. Учет основных средств (ФСБУ 6/2020)

Оценка по первоначальной стоимости (без переоценки)

Лимит стоимости отнесения к основным средствам

- не более 100 000 руб. за единицу (объекты стоимостью ниже лимита списываются на расходы в момент принятия к учету).

Способ начисления амортизации- линейный метод.

2.4. Учет нематериальных активов (ФСБУ 14/2022)

Нематериальные активы у организации отсутствуют.

Нематериальные активы в 2025 году не создавались и не приобретались.

2.5. Учет запасов (ФСБУ 5/2019)

Оценка при выбытии- по средней себестоимости.

Оценка запасов - по фактической себестоимости (без создания резерва под обесценение)

Учет материалов для управленческих нужд- списание на расходы на дату приобретения.

Применение упрощенных способов - применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 (признание расходов на приобретение запасов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере приобретения).

2.6. Признание доходов и расходов

Метод признания- метод начисления.

Расходы по обычным видам деятельности- признаются в полном объеме в отчетном периоде.

2.7. Инвестиционная деятельность

Инвестиционную деятельность компания в 2025 году не вела. Финансовые вложения отсутствуют.

2.8. Существенность информации

Информация признается существенной, если ее пропуск или искажение могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности. Организация применяет количественный критерий существенности в размере 5% от валюты баланса .

3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в 2025 году отсутствовало. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 нематериальные активы у организации отсутствуют.

4. Основные средства

Движение основных средств в 2025 году отсутствовало. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 основные средства у организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения у организации отсутствуют. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в 2025 году не осуществлялись.

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 запасы у организации отсутствуют. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы в момент приобретения.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Дебиторская задолженность	136 890	18 182	+118 708
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	130 590	18 182	+112 408
авансы выданные	0	0	0
прочая дебиторская задолженность	6 300	0	+6 300

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. Вся задолженность признается текущей и собираемой. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с применением упрощенных способов учета.

8. Обязательства

8.1. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)	338 225	87 759	+250 466
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 652	2 576	+15 076
расчеты по налогам и сборам	320 573	85 183	+235 390
прочая кредиторская задолженность	0	0	0

8.2. Сальдо единого налогового счета (ЕНС)

Сальдо ЕНС на 31.12.2025 равно 0. Сверено с данными ФНС.

8.3. Заемные средства

Кредиты и займы в 2025 году не привлекались

8.4. Просроченные обязательства

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. Все обязательства являются текущими и соответствуют условиям договоров.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств (залог, поручительство, банковские гарантии) у организации отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	Измен(+/-)	Пояснение
Расходы по обычным видам деятельности – всего, тыс р. (код 2120)	25 716	962	+24 754	
в том числе:				
себестоимость продаж, тыс.р.	24 539	868	+23 671	Расходы на оплату труда персонала, услуги субподрядчиков
управленческие расходы, тыс.р.	1 177	94	+1083	Расходы на содержание административного персонала, аренда офиса, связь

Пояснение существенного изменения: Рост расходов пропорционален росту выручки (доля расходов в выручке сохраняется на уровне 89,2% в 2025 году против 82,3% в 2024 году). Увеличение доли расходов связано с развитием бизнеса в отчетном периоде, а также ростом цен на управленческие нужды компании.

11. Государственная помощь

Государственная помощь (субсидии, бюджетные кредиты, гранты) в 2025 году не предоставлялась и не использовалась.

12. Иная информация

12.1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), которые могли бы оказать влияние на оценку финансового положения организации, не происходило.

12.2. Информация о рисках

Организация осуществляет деятельность в условиях следующих основных рисков:

А) рыночные риски: зависимость от спроса на услуги предоставляемые компанией. Снижение риска обеспечивается наращиванием клиентской базы.

Б) кредитные риски: риск неоплаты дебиторской задолженности. Управление риском осуществляется через мониторинг платежной дисциплины клиентов и предварительную проверку контрагентов.

В) риски ликвидности: организация старается поддерживать достаточный остаток денежных средств для своевременного исполнения обязательств.

12.4. Анализ финансовых показателей

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Чистая прибыль, тыс. руб.	2 209	170
Чистые активы, тыс. руб.	276	370

Чистые активы превышают уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства. Чистая прибыль компании выросла более чем в 10 раз по сравнению с 2024 годом.

12.5. Подтверждение соответствия отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023.

Дата: 30 марта 2026 г.